



*d.o.o za prijevoz putnika u
gradskom i prigradskom prometu*

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

SADRŽAJ

1. TEMELJNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	
1.1. Račun dobiti i gubitka	3
1.2. Bilanca	4
1.3. Izvještaj o novčanom tijeku.....	6
2. FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	7
2.1. Prihodi	7
2.2. Rashodi	10
3. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI	13
4. POKAZATELJI FINACIJSKE ANALIZE	18
5. UPRAVLJANJE RIZICIMA	20
6. AKTIVNOSTI RAZVOJA	21
7. ZAKLJUČAK	22

**1.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.**

Tablica 1: Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	2014.	2015.
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI	52.337.299	47.966.158
1. Prihodi od prodaje	42.235.655	41.918.785
2. Ostali poslovni prihodi	10.101.644	6.047.373
II. POSLOVNI RASHODI	53.849.059	51.326.981
1. Materijalni troškovi	20.491.029	18.540.609
a) Troškovi sirovina i materijala	17.750.615	15.694.394
b) Ostali vanjski troškovi	2.740.414	2.846.215
2. Troškovi osoblja	25.793.360	25.339.020
a) Neto plaće i nadnice	15.927.540	15.856.825
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.672.708	5.280.702
c) Doprinosi na plaće	4.193.112	4.201.493
3. Amortizacija	5.660.548	5.204.988
4. Ostali troškovi	1.592.070	1.576.781
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	277.499	304.825
6. Ostali poslovni rashodi	34.553	360.758
III. FINANCIJSKI PRIHODI	47.918	54.042
IV. FINANCIJSKI RASHODI	386.562	327.848
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI		
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	19.513	0
VII. UKUPNI PRIHODI	52.385.217	48.020.200
VIII. UKUPNI RASHODI	54.255.134	51.654.829
IX. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-1.869.917	-3.634.629
1. Dobit prije oporezivanja	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja	1.869.917	3.634.629
X. POREZ NA DOBIT		
XI. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-1.869.917	-3.634.629
1. Dobit razdoblja	0	0
2. Gubitak razdoblja	1.869.917	3.634.629

1.2. BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Tablica 2: Bilanca
u kunama

Naziv pozicije	2014.	2015.
1	3	3
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	30.877.650	29.801.134
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0	0
1. Izdaci za razvoj		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		
3. Goodwill		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine		
5. Nematerijalna imovina u pripremi		
6. Ostala nematerijalna imovina		
II. MATERIJALNA IMOVINA	29.642.639	28.581.934
1. Zemljište	13.340.896	13.340.896
2. Građevinski objekti	603.293	542.123
3. Postrojenja i oprema	359.295	316.060
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	15.339.155	14.382.855
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	1.235.011	1.219.200
1. Sudjelujući interesi (udjeli)	1.235.011	1.219.200
IV. POTRAŽIVANJA	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit		
3. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	12.927.991	8.575.739
I. ZALIHE	1.048.873	1.031.031
1. Sirovine i materijal	1.048.873	1.031.031
II. POTRAŽIVANJA	8.390.980	3.899.739
1. Potraživanja od kupaca	2.963.580	2.611.131
2. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	60.942	49.738
3. Potraživanja od države i drugih institucija	5.366.458	1.234.761
4. Ostala potraživanja		4.109
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	3.488.138	3.644.969

D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	347.130	390.298
E) UKUPNO AKTIVA	44.152.771	38.767.171
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	593.511	517.615
A) KAPITAL I REZERVE	22.285.708	18.638.430
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	22.810.800	22.810.800
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI	37	37
1. Zakonske rezerve		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve	37	37
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	48.009	35.360
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	1.296.779	-573.138
1. Zadržana dobit	1.296.779	0
2. Preneseni gubitak	0	573.138
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-1.869.917	-3.634.629
1. Dobit poslovne godine		
2. Gubitak poslovne godine	1.869.917	3.634.629
VII. MANJINSKI INTERES		
B) REZERVIRANJA	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		
C) DUGOROČNE OBVEZE	4.029.989	2.419.054
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	4.017.987	2.410.214
2. Obveze za predujmove		
3. Obveze prema dobavljačima		
4. Obveze po vrijednosnim papirima		
5. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
6. Ostale dugoročne obveze		
7. Odgođena porezna obveza	12.002	8.840
D) KRATKOROČNE OBVEZE	8.991.527	9.747.560
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	25.000	0
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.508.465	1.592.765
3. Obveze prema dobavljačima	4.930.162	6.070.731
4. Obveze prema zaposlenicima	1.217.677	1.177.847
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.172.974	769.922
6. Ostale kratkoročne obveze	137.249	136.295
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	8.845.547	7.962.127
F) UKUPNO – PASIVA	44.152.771	38.767.171
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	593.511	517.615

1.3. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Direktna metoda u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Tablica 3: Izvještaj o novčanom tijeku
u kunama

Naziv pozicije	2014.	2015.
1	2	3
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1. Novčani primici od kupaca	54.020.488	51.736.297
2. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	155.163	246.084
3. Ostali novčani primici	12.572.307	8.644.773
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	66.747.958	60.627.154
1. Novčani izdaci dobavljačima	27.692.128	22.195.059
2. Novčani izdaci za zaposlene	26.435.862	25.895.474
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	579.446	572.634
4. Novčani izdaci za kamate	367.000	327.750
5. Novčani izdaci za poreze	5.216.845	5.848.842
6. Ostali novčani izdaci	488.657	443.654
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	60.779.938	55.283.413
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSL. AKT.	5.968.020	5.343.741
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSL. AKT.	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nemater. imovine	2.980.734	3.685.909
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	2.980.734	3.685.909
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INV. AKT.	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INV. AKT.	2.980.734	3.685.909
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
1. Novčani izdaci za financijski najam	1.413.930	1.501.001
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	1.413.930	1.501.001
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FIN. AKTIV.	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FIN. AKTIV.	1.413.930	1.501.001
Ukupno povećanje novčanog tijeka	1.573.356	156.831
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.914.782	3.488.138
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	5.968.020	5.343.741
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	4.394.664	5.186.910
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	3.488.138	3.644.969

2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Liburnija d.o.o. Zadar je poslovnu 2015. godinu završila gubitkom u iznosu od 3.634.629 kn.

U 2014. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 1.869.917 kn.

Glavni razlog ostvarenog negativnog rezultata poslovanja je značajno smanjenje odobrenih iznosa subvencije Grada Zadra koja je u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu manja za 64,6%, odnosno za 4.200.000 kn.

2.1. PRIHODI

Ukupni prihodi u 2015. godini iznose 48.020.200 kn i manji su za 8,3% u odnosu na 2014. godinu, kada su iznosili 52.385.217 kn.

Poslovni prihodi u 2015. godini iznose 47.966.158 kn, a u odnosu na 2014. godinu manji su za 8,4%. Ovi prihodi obuhvaćaju 99,9% ukupnih prihoda poduzeća.

U njihovoj strukturi najveći dio prihoda odnosi se na prihode od prodaje koji su u 2015. godini u odnosu na 2014. manji za 0,8%, a odnose se na:

Tablica 4: Prihodi od prodaje

u kunama

Prihodi od prodaje	2014.	Udio (%)	2015.	Udio (%)	Index 15/14.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	36.876.919	87,3	36.743.794	87,7	99,6
Prihodi od prodaje usluga na inozemnom tržištu	3.537	0,0	11.070	0,0	-
Prihodi od prodaje usluga (neoporezivo)	21.076	0,0	2.138	0,0	10,1
Prihodi od podmirenja djela neostvarenih prihoda na otocima	1.220.118	2,9	1.270.458	3,0	104,1
Prihodi od zakupnina	887.052	2,1	807.034	1,9	91,0
Prihodi od kolodvorskih usluga i prodanih karata ostalih prijev.	3.226.953	7,7	3.084.291	7,4	95,6
UKUPNO:	42.235.655	100,0	41.918.785	100,0	99,2

Prihodi od kolodvorskih usluga i prodanih karata ostalih prijevoznika u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu manji su za 4,4%. Naime, izmjenama Zakona o prijevozu u cestovnom prometu (NN br. 82/2013) omogućila se prodaja karata i na ostalim prodajnim mjestima osim na autobusnom kolodvoru, što je uzrokovalo manji prihod od provizije prodanih karata i kolodvorskih usluga.

Struktura prihoda od prodaje usluga na domaćem tržištu prikazana je kako sljedeći:

Tablica 5: Prihodi od prodaje usluga *u kunama*

Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	2014.	Udio (%)	2015.	Udio (%)	Index 15/14.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od kupljenih karata u autobusu	10.636.633	28,8	10.602.461	28,9	99,7
Prihodi od kupljenih karata u autobusu (Kruzer - Gaženica)	62.941	0,2	0	-	-
Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa	1.568.822	4,3	1.472.578	4,0	93,9
Prihodi od prodaje set karata - karnet	2.476.284	6,7	2.311.338	6,3	93,3
Prihodi od radničkih pokaznih karata	4.081.887	11,1	3.898.624	10,6	95,5
Prihodi od pokaznih karata (đačke)	14.076.692	38,2	14.188.716	38,6	100,8
Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike	397.004	1,1	491.020	1,3	123,7
Prihodi od ugovorenih vožnji	17.000	0,0	4.760	0,0	28,0
Prihodi od posebnih-izvanrednih vožnji	1.606.588	4,4	1.555.524	4,2	96,8
Prihodi od prodaje karata – Zračna luka	566.580	1,5	726.440	2,0	128,2
Prihodi od peronizacije	1.143.450	3,1	1.264.087	3,4	110,6
Prihodi od usluga – popravak i baždiranje tahografa	102.497	0,3	66.660	0,2	65,0
Prihodi od usluga radionice	85.773	0,2	126.570	0,4	147,6
Ostali prihodi od prodaje (iskaz.,odgođeni)	54.768	0,1	35.016	0,1	63,9
UKUPNO:	36.876.919	100,0	36.743.794	100,0	99,6

Analizirajući prihode od prodaje karata može se zaključiti da je najveće smanjenje prihoda zabilježeno kod prihoda od prodaje set karata – karneta koji su u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu manji za 6,7%. Prihodi od kupljenih karata izvan autobusa manji su za 6,1%, a prihodi od radničkih pokaznih karata za 4,5%.

Prihodi od prodaje pokaznih karata za umirovljenike veći su za 23,7%, a prihodi od prodaje karata – Zračna luka za 28,2%. Međutim, ovi prihodi obuhvaćaju samo 3,3% ukupnih prihoda od prodaje karata.

Od ostalih prihoda od prodaje smanjenje bilježe prihodi od usluga popravka i baždiranja tahografa koji su manji za 35%, odnosno za 35.837 kn, dok su prihodi od usluga radionice povećani za 47,6%, odnosno za 40.797 kn.

Napominjemo da je zadnje povećanje cijena usluga prijevoza putnika bilo dana 01. travnja 2012. godine kada su cijene u gradskom prometu povećane u prosjeku za 23,7%, a u prigradskom prometu za 11,7%.

Ostali poslovni prihodi u 2015. godini u odnosu na 2014. manji su za 40,1%, a obuhvaćaju:

Tablica 6: Ostali poslovni prihodi u kunama

Ostali poslovni prihodi	2014.	Udio (%)	2015.	Udio (%)	Index 15/14.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Prihodi od subvencija i dotacija	6.941.600	68,7	2.890.560	47,8	41,6
Prihodi od refundacije troškova (vode, telefona, struje, grijanja i sl.)	255.695	2,5	195.396	3,2	76,4
Prihodi od naknade šteta	148.822	1,5	264.084	4,4	177,4
Prihodi od otpisa obveza i obračunate amortizacije autobusa kupljenih iz dotacija	2.619.165	25,9	2.541.566	42,0	97,0
Naplaćena otpisana potraživanja	32.169	0,3	112.238	1,9	348,9
Prihodi od inventurnih viškova kratkotrajne imovine	16.809	0,2	19.528	0,3	116,2
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	16.000	0,2	0	0	-
Ostali poslovni prihodi	71.384	0,7	24.001	0,4	33,6
UKUPNO:	10.101.644	100,0	6.047.373	100,0	59,9

Prihodi od kompenzacija, subvencija i dotacija u iznosu od 2.890.560 kn odnose se na subvenciju Grada Zadra u iznosu od 2.300.000 kn, subvenciju Grada Obrovca u iznosu od 432.000 kn, prihode od subvencija autobusnih linija i prijevoza učenika u iznosu od 153.600 kn, te na prihode od subvencija Ministarstva poduzetništva i obrta u iznosu od 4.960 kn.

Subvencija Grada Zadra u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu značajno je smanjena i to za 4.200.000 kn, odnosno za 64,6%.

Potraživanja od Grada Zadra na kraju 2015. godine po osnovi subvencija iznosila su ukupno 400.000 kn, a od Grada Obrovca 598.000,00 kn, pa su ova potraživanja evidentirana u bilanci stanja kao dio AOP-a oznake 048 – Potraživanja od države i drugih institucija.

Udio ukupne subvencije u ukupnim prihodima poslovanja u 2015. godini iznosi neznatnih 6,0%, a u 2014. godini je iznosio 13,3%.

Financijski prihodi u 2015. godini iznose 54.042 kn, a sadrže prihode od kamata naplaćenih po sudskim ovrhama u iznosu od 9.019 kn, prihode od kamata na deponirana i izdvojena sredstva na žiro-računima u iznosu 22.489 kn, te pozitivne tečajne razlike u iznosu od 22.534 kn.

Izvanredni – ostali prihodi u 2015. godini, kao i u 2014. godini nisu zabilježeni.

2.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2015. godini iznose 51.654.829 kn i manji su za 4,8% u odnosu na 2014. godinu, kada su iznosili 54.255.134 kn.

Poslovni rashodi u 2015. godini iznose 51.326.981 kn, a u odnosu na 2014. godinu manji su za 4,7%. Ovi rashodi obuhvaćaju 99,4% ukupnih rashoda poduzeća.

Struktura poslovnih rashoda iznosi kako sljedeći:

Tablica 7: Poslovni rashodi

u kunama

Poslovni rashodi	2014.	Udio (%)	2015.	Udio (%)	Index 15/14.
1	2	3	4	5	6 (4/2)
Materijalni troškovi	3.629.073	6,7	3.321.995	6,5	91,5
Utrošena energija	512.119	1,0	400.541	0,8	78,2
Troškovi goriva	13.609.423	25,3	11.971.858	23,3	88,0
Ostali vanjski troškovi	2.740.414	5,1	2.846.215	5,5	103,9
Troškovi osoblja (bruto)	25.793.360	47,9	25.339.020	49,4	98,2
Amortizacija	5.660.548	10,5	5.204.988	10,1	92,0
Ostali troškovi	1.592.070	2,9	1.576.781	3,1	99,0
Vrijednosno usklađivanje	277.499	0,5	304.825	0,6	109,8
Ostali poslovni rashodi	34.553	0,1	360.758	0,7	-
UKUPNO:	53.849.059	100,0	51.326.981	100,0	95,3

Materijalni troškovi u 2015. godini u odnosu na 2014. manji su za 8,5%. Pri tome su troškovi sirovina i materijala manji za 5,3%, troškovi rezervnih dijelova za 3,0%, a troškovi auto-guma zbog djelomičnog protektiranja postojećih auto-guma umjesto nabave novih, manji su za 31,4%.

Troškovi dizelskog goriva u 2015. godini u odnosu na 2014. bilježe smanjenje za 12,0%, odnosno za 1.637.565 kn.

Troškovi osoblja sadrže plaće djelatnika, poreze i doprinose iz i na plaće i prirez porezu iz plaća i naknada. U 2015. godini u odnosu na 2014. troškovi bruto plaća i naknada manji su za 2,1%, dok su doprinosi na bruto plaće i naknade veći za 0,2%.

Amortizacija je obračunana primjenom stopa koje se kao trošak priznaju u porezno dopustiv rashod. Troškovi amortizacije u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu zbog otpisa dijela imovine manji su za 8%.

Troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine u iznosu 304.825 kn odnose se na vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca u stečaju u iznosu od 129.984 kn, vrijednosno usklađenje utuženih potraživanja od kupaca u iznosu od 50.955 kn, vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca u postupku predstečajne nagodbe u iznosu od 1.227 kn, na otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 1.305 kn, te na otpis ostalih potraživanja u iznosu od 121.354 kn.

Ostali vanjski troškovi u 2015. godini u odnosu na 2014. veći su za 3,9%, a odnose se na:

Tablica 8: Ostali vanjski troškovi

u kunama

Ostali vanjski troškovi	2014.	2015.	Index 15/14.
1	2	3	4 (3/2)
Prijevozne usluge	113.757	118.866	104,5
Poštanske i telefonske usluge	146.147	142.586	97,6
Usluge održavanja	311.206	462.883	148,7
Zakupnina	239.973	240.200	100,1
Troškovi registracije prijevoznih sredstava	536.103	569.684	106,3
Komunalne usluge i ostale usluge	886.430	784.953	88,5
Ostale usluge	506.798	527.043	104,0
UKUPNO:	2.740.414	2.846.215	103,9

Od ostalih vanjskih troškova najveće povećanje troškova bilježe usluge održavanja koje su veće za 48,7%, i to zbog opsežnijeg investicijskog održavanja autobusa. Troškovi registracije prijevoznih sredstava veći su za 6,3%, dok su komunalne i ostale usluge manje za 11,5%.

Ostali troškovi u 2015. godini iznose 1.576.781 kn, a prikazani su kako sljedi:

Tablica 9: Ostali troškovi

u kunama

Ostali troškovi	2014.	2015.	Index 15/14.
1	2	3	4 (3/2)
Ugovori o djelu	19.200	19.200	100,0
Naknade članovima Nadzornog odbora i skupštine	118.938	129.415	108,8
Troškovi za službena putovanja, terenski dodatak i prijevoz	223.891	192.818	86,1
Reprezentacija	36.736	37.558	102,2
Premije osiguranja	494.645	564.856	114,2
Porezi i doprinosi koji ne ovise o poslovnom rezultatu	170.816	127.600	74,7

Bankarske usluge i članarine udruženjima	170.623	169.235	99,2
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	308.038	248.058	80,5
Ostali troškovi poslovanja	49.183	88.041	179,0
UKUPNO:	1.592.070	1.576.781	99,0

U 2015. godini u odnosu na 2014. povećani su troškovi premija osiguranja za 14,2%, ostali troškovi poslovanja zbog stručnog obrazovanja vozača veći su za 79,0%, odnosno za 38.857 kn, dok su troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih manji za 19,5%.

Financijski rashodi u iznosu od 327.848 kn odnose se na kamate po dugoročnom financijskom leasingu u iznosu od 270.451 kn, kamate na PDV za razliku utvrđenu poreznim nadzorom u iznosu od 57.323 kn, ostale kamate u iznosu od 13 kn, te negativne tečajne razlike u iznosu od 61 kn.

Izvanredni – ostali rashodi u 2015. godini nisu zabilježeni.

**3. OSNOVNI NATURALNI POKAZATELJI
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.**
Tablica 10: Osnovni prirodni pokazatelji

Red. br.	ELEMENTI	2014.	2015.	Index 15/14.
1	2	3	4	5
1.	Broj autobusa (stanje 31.12.)	78	81	103,8
2.	Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa	87%	86%	98,9
3.	Prosječna starost autobusa			
	- gradski	10,2	11,2	109,8
	- prigradski	14,6	14,4	98,6
4.	Broj nabavljenih autobusa	4	6*	150,0
	- rabljeni	4	6*	150,0
	- novi	-	-	-
5.	Broj rashodovanih autobusa	4	3	75,0
6.	**Prijeđeni kilometri (000)	5.004	4.860	97,1
7.	Potrošak goriva za autobuse (000 lit.)	1.829	1.845	100,9
8.	***Broj prevezenih putnika (000)	7.859	8.325	105,9
9.	Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada	268	268	100,0
10.	Broj zaposlenika na dan 31.12., od toga:	247	242	97,8
	- vozači autobusa	128	128	100,0
	- radnici na održavanju autobusa	50	48	96,0
	- ostali	69	66	95,7
11.	Prosječna plaća po zaposleniku:			
	- bruto	6.634,62	6.481,50	97,7
	- neto	4.905,06	4.882,44	99,5
12.	Ostvareni km po autobusu	64.154	60.000	93,5
13.	Utrošak goriva za autobuse na 100 km u lit.	36,55	37,96	103,9
14.	Broj vozača po jednom autobusu	1,64	1,58	96,3
15.	Broj zaposlenika na održavanju po jednom vozilu	0,64	0,59	92,2

* dva autobusa nabavljena su krajem 2014. g., a stavljena su u uporabu u siječnju 2015. g.

** linijski + prazni kilometri

***empirijska metoda (procjena)

Liburnija d.o.o. Zadar je krajem 2015. godine raspolagala sa 81 autobusom koji prometuju na ukupno deset (10) gradskih linija, trideset (30) prigradskih, četiri (4) linije na otocima Pašman i Ugljan, dvije linije (2) na Dugom Otoku te jednoj (1) liniji na Otoku Ižu.

U 2015. godini nabavljeno je šest (6) rabljenih visoko kvalitetnih autobusa za prijevoz učenika, ispomoć u gradskom prometu i prigradski promet, od čega su dva (2) autobusa nabavljena krajem 2014. godine, a stavljena u uporabu početkom 2015. godine.

Rashodovana su ukupno tri (3) autobusa, i to jedan (1) gradski i dva (2) prigradska autobusa.

Prosječna starost gradskih autobusa na kraju 2015. godine povećala se sa 10,2 na 11,2 godine, dok je prosječna starost prigradskih autobusa zadržana na nivou prošle godine i iznosi 14,4 godine.

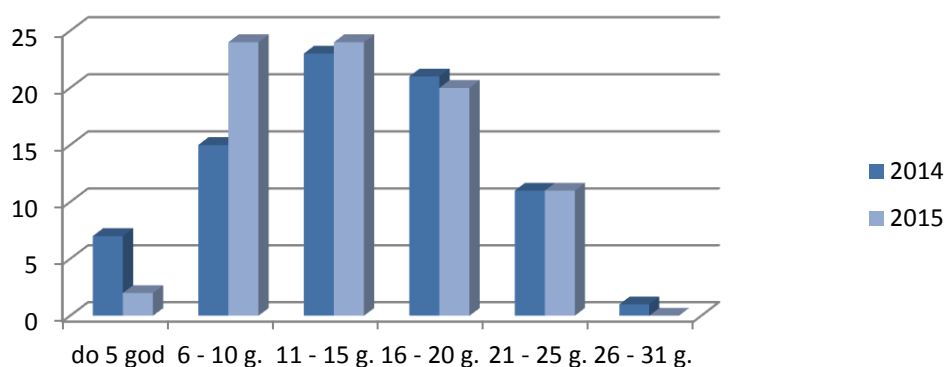
Starosna struktura autobusnih vozila na dan 31.12.2015. godine iznosi kako sljede:

Tablica 11: Starosna struktura autobusa

Red.br.	Starost autobusa	Broj autobusa 2014.	Broj autobusa 2015.
1.	do 5 g.	7	2
2.	6 – 10 g.	15	24
3.	11 – 15 g.	23	24
4.	16 – 20 g.	21	20
5.	21 – 25 g.	11	11
6.	26 – 31 g.	1	0
	UKUPNO:	78	81

Grafikon 1: Starosna struktura autobusa

Broj
autobusa



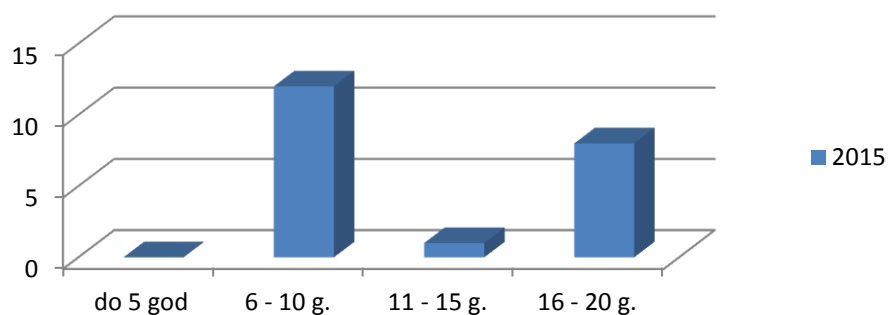
Starosna struktura gradskih autobusa (bez dva rezervna autobusa) na dan 31.12.2015. godine iznosi kako sljedeći:

Tablica 12: Starosna struktura gradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	16-20 g.	Pr. starost
Mercedes O 530 Citaro	19	-	11	-	8	11,1
MAZ 103065	1	-	1	-	-	10,0
MAN NU 313	1	-	-	1	-	15,0
UKUPNO:	21	0	12	1	8	11,2

Grafikon 2: Starosna struktura gradskih autobusa

Broj autobusa

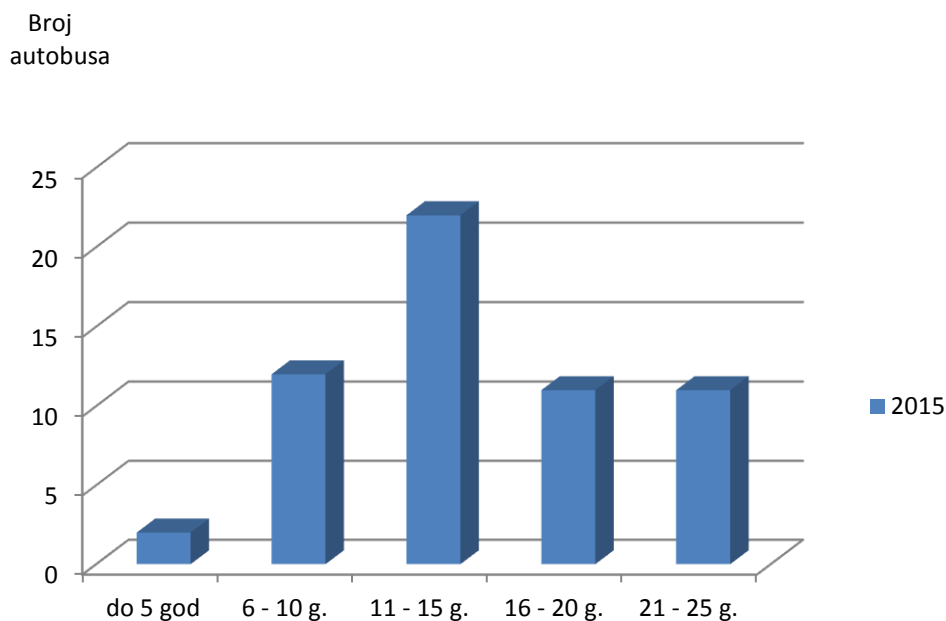


Starosna struktura prigradskih autobusa na dan 31.12.2015. godine iznosi kako sljedeći:

Tablica 13: Starosna struktura prigradskih autobusa

Marka i tip vozila	Broj autobusa	do 5. g.	6-10 g.	11-15 g.	16-20 g.	21-25 g.	Pr. starost
IRISBUS	2	2	-	-	-	-	5,0
MERCEDES	18	-	3	14	1	-	12,4
MERCEDES O 405, 407 i 408	19	-	-	-	8	11	20,4
MAN	16	-	9	7	-	-	10,4
ISUZU	1	-	-	1	-	-	12,0
SANOS S 415.5	1	-	-	-	1	-	19,0
NEOPLAN N 8012	1	-	-	-	1	-	20,0
UKUPNO:	58	2	12	22	11	11	14,4

Grafikon 3: Starosna struktura prigradskih autobusa



Koeficijent tehničke ispravnosti autobusa iznosi 86% i smanjio se za 1,1% u odnosu na proteklu godinu, i to zbog većih, zahtjevnijih i dugotrajnih popravaka autobusa (25 prometnih nezgoda).

Ukupan broj prijeđenih kilometara u 2015. godini u odnosu na 2014. manji je za 2,9%, potrošnja goriva u litrama veća je za 0,9%, dok je ukupan broj prevezenih putnika veći za 5,9%. Veću potrošnju goriva opravdavamo konstantnim povećanjem broja klimatiziranih autobusa u gradskom prometu, kao i zbog sve većeg broja prijeđenih kilometara u gradskom prometu u odnosu na prigradski promet.

Naglašavamo da se broj prevezenih putnika izračunava na temelju empirijskih metoda (procjena), što ne daje potpuno točnu sliku o stvarnom broju dijelom prevezenih putnika.

U Društvu je na dan 31.12.2015. broj zaposlenika iznosio 242 i smanjio se za 2,2% u odnosu na proteklu godinu. Tijekom 2015. godine u radni odnos primljeno je osam (8), a odjavljeno 13 (trinaest) zaposlenika. Broj vozača ostao je nepromijenjen, broj radnika na održavanju autobusa manji je za 4,0%, a broj ostalih zaposlenika smanjio se za 4,3%.

Ukupno realizirani fond sati u 2015. godini iznosio je 574.408 sati i manji je za 0,1% u odnosu na 2014. godinu.

Od ukupnog fonda, broj prekovremenih sati iznosio je 61.784 i veći je za 1,7% u odnosu na proteklu godinu, na teret HZZO na bolovanju potrošeno je 15.536 sati što je povećanje od 3,5% u odnosu na 2014. godinu, a na teret poduzeća 10.424 sati, što je povećanje za 24,5% u odnosu na 2014. godinu. Važno je naglasiti da udio ukupnog broj sati bolovanja u odnosu na ukupan realizirani fond sati u 2015. godini iznosi neznatnih 4,5%, a u 2014. godini je iznosio 4,1%.

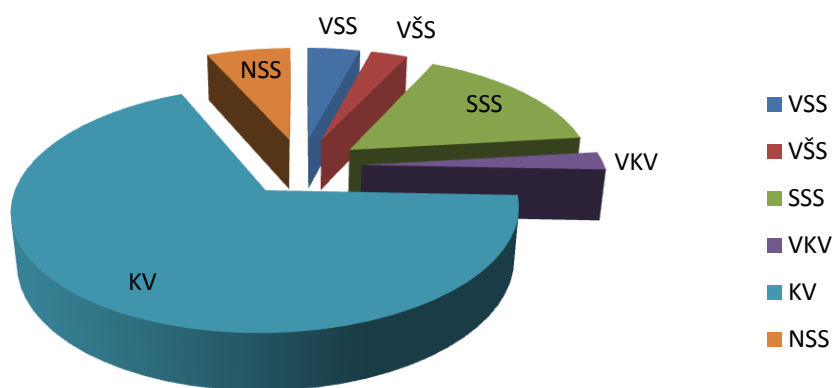
Prosječan broj zaposlenika na bazi sati rada iznosi 268 i ostalo je isti u odnosu na proteklu godinu, dok je prosječna plaća po zaposleniku (neto) manja za 0,5%

Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.12.2015. iznosi:

Tablica 14: Kvalifikacijska struktura zaposlenih

Red.br.	Stručna sprema	Stanje na dan 31.12.2015.	Struktura %
1.	VSS	10	4,1
2.	VŠS	7	2,9
3.	SSS	39	16,1
4.	VKV	6	2,5
5.	KV	164	67,8
6.	NSS	16	6,6
	Ukupno:	242	100,0

Grafikon 4: Kvalifikacijska struktura zaposlenih



4. POKAZATELJI FINACIJSKE ANALIZE

Na osnovu podataka iz Bilance i Računa dobiti i gubitka za opis financijske situacije Društva izračunati su pokazatelji likvidnosti, zaduženosti, profitabilnosti i aktivnosti:

Tablica 15: Pokazatelji financijske analize

u kunama

R.br.	Opis	2014.	2015.
BILANCA / IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU			
1.	Dugotrajna imovina	30.877.650	29.801.134
2.	Kratkotrajna imovina	12.927.991	8.575.739
3.	Zalihe	1.048.873	1.031.031
4.	Ukupno aktiva	44.152.771	38.767.171
5.	Kapital i rezerve	22.285.708	18.638.430
6.	Dugoročne obveze	4.029.989	2.419.054
7.	Kratkoročne obveze	8.991.527	9.747.560
RDG / IZVJEŠTAJ O SVEOBHVANOJ DOBITI			
8.	Poslovni prihodi	52.337.299	47.966.158
9.	Poslovni rashodi	53.849.059	51.326.981
10.	Amortizacija	5.660.548	5.204.988
11.	Ukupni prihodi	52.385.217	48.020.200
12.	Dobit/gubitak razdoblja	-1.869.917	-3.634.629
POKAZATELJI FINACIJSKE ANALIZE			
LIKVIDNOST			
1.	Neto radni kapital (R.br. 2 – R.br. 7)	3.936.464	-1.171.821
2.	Kratkoročni financijski položaj (R.br. 2 – R.br. 3) – R.br. 7	2.887.591	-2.202.852
3.	Koeficijent tekuće likvidnosti (R.br. 2 / R.br. 7)	1,44	0,88
4.	Koeficijent ubrzane likvidnosti (R.br. 2 – R.br. 3 / R.br. 7)	1,32	0,77
ZADUŽENOST			
5.	Koeficijent zaduženosti (%) (R.br. 6 + R.br. 7 / R.br. 4)	29,49	31,38
6.	Koeficijent samofinanciranja (%) (R.br. 5 / R.br. 4)	50,47	48,08
7.	Stupanj pokrića 1. (R.br. 5 / R.br. 1)	0,72	0,63
8.	Stupanj pokrića 2. (R.br. 5 + R.br. 6 / R.br. 1)	0,85	0,71
PROFITABILNOST			
9.	Rentabilnost imovine – ROA (%) (R.br. 12 / R.br. 4)	-4,24	-9,38
10.	Rentabilnost kapitala – ROE (%) (R.br. 12 / R.br. 5)	-8,39	-19,5
AKTIVNOST			
11.	Koeficijent obrta ukupne imovine (R.br. 11 / R.br. 4)	1,19	1,24

Obrazloženje:

Likvidnost:

Analiza likvidnosti pokazuje koliko je Društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze. Likvidnost poslovanja u 2015. godini je pogoršana u odnosu na 2014. godinu što se vidi iz negativne vrijednosti neto radnog kapitala i kratkoročnog financijskog položaja, koji do sada nisu bilježili negativne vrijednosti. Smanjen je i koeficijent tekuće i ubrzane likvidnosti čiji koeficijenti prvi put iznose ispod 1, što ukazuje na moguće poteškoće u otplati dospjelih kratkoročnih obveza.

Zaduženost:

Analiza zaduženosti pokazuje da se Društvo u 2015. godini financiralo sa 31,38% iz tuđih izvora, te 48,08% iz vlastitih izvora financiranja, što je dobar pokazatelj budući vrijednost koeficijenta zaduženosti bi trebao iznositi manje od 50%.

Stupnjevi pokrića razmatraju pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima, odnosno kapitalom i dugoročnim obvezama. Vrijednost ovih pokazatelja bi trebala biti veća od 1, odnosno vrijednost kapitala i dugoročnih obveza mora premašivati vrijednost dugotrajne imovine, stoga što, zbog održavanja likvidnosti dio dugoročnih izvora mora biti iskorišten za financiranje kratkotrajne imovine. Vrijednost ovih pokazatelja se također pogoršala u odnosu na prethodnu godinu, a u 2015. godini iznose 0,63 (pokriće dugotrajne imovine kapitalom) i 0,71 (pokriće dugotrajne imovine dugoročnim izvorima). Dobivene vrijednosti ukazuju da Društvu ne preostaje dugoročnih izvora za financiranje svog tekućeg poslovanja, odnosno za financiranje kratkotrajne imovine što ujedno ukazuje i na dugoročnu financijsku nestabilnost Društva.

Profitabilnost:

Rentabilnost ukupne aktive (ROA) izražava rentabilnost ukupne imovine poduzeća, odnosno pokazuje da li poduzeće efektivno koristi sva sredstva vezana u poduzeću. Ovaj pokazatelj je negativan u 2014. i 2015. godini budući uzima u omjer rezultat poslovanja koji je negativan.

Rentabilnost kapitala (ROE) otkriva koliki profit Društvo ostvari na 1 kn uloženog vlastitog kapitala, a njegova vrijednost trebala bi biti najmanje ravna kamatnoj stopi banaka na deponirana sredstva. Ovaj pokazatelj je također negativan, a u 2015. godini iznosi -19,50.

Aktivnost:

Pokazatelji aktivnosti mjere koliko učinkovito Društvo upotrebljava svoje resurse, a s aspekta sigurnosti i uspješnosti poslovanja važno je da budu što je moguće veći.

Koeficijent obrta ukupne imovine pokazuje da se ukupna imovina Društva tijekom 2015. godine obrnula 1,24 puta, što znači da je Društvo na 1,00 kn ukupne imovine ostvarilo 1,24 kn ukupnih prihoda.

5. UPRAVLJANJE RIZICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo je izloženo cjenovnom riziku: valutnom, kamatnom i tržišnom riziku, te riziku likvidnosti i riziku novčanog toka. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva.

a) Valutni i kamatni rizik

Za obveze po kreditima ugovorenim uz valutnu klauzulu, valutni rizik prisutan je zbog promjene tečaja. Društvo je izloženo i kamatnom riziku jer su za iste obveze ugovorene promjenjive kamatne stope.

b) Tržišni rizik

Tržišni rizik predstavlja rizik da će se promijeniti cijene potrebnih inputa, odnosno sirovina i materijala koji su posebno značajni u strukturi cijene koštanja.

Kako je dizelsko gorivo posebno značajno u strukturi poslovnih rashoda, Društvo je u tržišnom riziku zbog korištenja dizelskog goriva kao osnovnog energenta.

c) Rizik likvidnosti i rizik novčanog toka

Rizik likvidnosti ili rizik financiranja je rizik da će Društvo imati poteškoća u prikupljanju sredstava za pravodobno podmirenje tekućih obveza.

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza.

Uprava Društva pažljivo prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza.

Unatoč neredovitim uplatama subvencije Grada Zadra, obveze po kreditu, odnosno financijskom lizingu, kao i obveze po pitanju poreza i doprinosa (porez na dobitak, porez na dodanu vrijednost, porez na dohodak, doprinosi iz i na plaću), obveze prema dobavljačima, te plaće radnicima podmirevane su na vrijeme u poslovnoj 2015. godini.

6. AKTIVNOSTI RAZVOJA

Dugoročna vizija Uprave je težnja kontinuiranom poboljšanju kvalitete usluga, uz stalnu brigu o svim korisnicima usluga i zadovoljstvu zaposlenika, putem stalnog unapređivanja vlastitih, te uvođenje novih tehničko-tehnoloških dostignuća i iskustava. Usmjerenost na kontinuiranu izvrsnost pružanja komunalne usluge temeljna je misija Uprave koja čini temelj sadašnjeg i budućeg upravljanja poslovanjem Društva.

Glavne aktivnosti vezane uz razvoj odnose se na investicijska ulaganja, odnosno na obnavljanje voznog parka u skladu sa financijskim mogućnostima Društva i Grada Zadra.

Društvo je do sada uvijek nabavljalo vozila u skladu s europskim normama dopuštene količine ispušnih plinova u cilju očuvanja energetske resursa, s čime će se nastaviti i u budućnosti. Slijedom toga, tijekom 2015. godine nabavljani su autobusi s motorima norme EURO 4.

U cilju povećanja standarda prijevoza putnika nabavljaju se klimatizirani autobusi, pa tako Društvo raspolaže sa ukupno 60 klimatiziranih autobusa.

Od ožujka 2015. godine zbog preseljenja trajektne luke u Gaženicu uvedena je nova linija na relaciji Locco Kolodvor – Gaženica. Zbog malog broja prevezenih putnika (približno 24.090 prevezenih putnika), godišnji gubitak procjenjuje se na oko 572.410 kn.

Zbog nedostatka financijskih sredstava ni u 2015. godini nije se krenulo u realizaciju davno planiranog poboljšanja sustava javnog gradskog prijevoza. Isti bi obuhvaćao poboljšanje učestalosti polazaka pojedinih linija (linije Diklo, Puntamika, Žmirići), uvođenje linije koja bi uključivala sportski centar Višnjik, te linije koja bi kružno povezivala Malu poštu, Poluotok i Kolodvor.

Društvo također ima u vidu, čim se za to ostvare uvjeti, uvođenje elektronskog sustava naplate prodaje karata čime bi se uvelike olakšala prodaja putnih karata, te omogućilo lakše nadgledanje i kontrola prometa voznog parka.

Nakon provedbe spomenutog projekta, u narednim godinama planira se sustav upravljanja prometom na važnijim autobusnim stajalištima nadograditi vanjskim displejima, odnosno najavom dolaska vozila i problema u odvijanju prometa, čime bi se uveliko poboljšala informiranost putnika.

U 2015. godini uvedeni su novi softveri za potrebe tehničkog odjela i to za praćenje izvršenih radova i potrošnje goriva kod autobusa, a sve kako bi se na vrijeme reagiralo u slučaju uočenih odstupanja.

Od ostalih projekata, na autobusnom kolodvoru Zadar planira se uvođenje prodaje karata putem interneta, čija izrada aplikacije je već u tijeku. Ista bi se oslanjala na postojeću opremu koje ne zahtjeva posebna ulaganja u hardware, ali zahtjeva siguran internet protokol i rješenje za internet kartično plaćanje.

U cilju poboljšanja znanja, vještina i sposobnosti, te razvijanja motivirajućih međuljudskih odnosa Društvo kontinuirano ulaže u edukaciju zaposlenika.

7. ZAKLJUČAK

U predočenom Godišnjem izvješću za 2015. godinu, kroz različite aspekte prikazani su naturalni i financijski pokazatelji poslovanja Društva.

Izveštaj za 2015. godinu pripremljen je u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN broj 109/07 i 54/2013.).

Prema knjigovodstvenim podacima za 2015. godinu Društvo je u 2015. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 48.020.200 kn, te ukupne rashode u iznosu od 51.654.829 kn.

Gubitak poslovanja u 2015. godini iznosi 3.634.629 kn, a u 2014. godini je iznosio 1.869.917. Isključivi razlog ostvarenog negativnog rezultata poslovanja je smanjenje iznosa odobrene subvencije Grada Zadra. U 2015. godini u odnosu na 2014. ona je smanjena za 4.200.000 kn i iznosi ukupno 2.300.000 kn.

Udio ukupne subvencije u ukupnim prihodima poslovanja u 2015. godini iznosi neznatnih 6% (2.890.560 kn u odnosu na ukupan prihod od 48.020.200 kn), a u 2014. godini je iznosio 13,3% (6.941.600 kn u odnosu na ukupan prihod od 52.385.217 kn).

Za usporedbu, analizirajući podatke iznosa subvencije Grada Zadra u odnosu na iznose subvencija grupacije gradskih prijevoznika RH (od kada se dokumenti javno objavljuju putem Registra FINE-e od 2008. godine), možemo zaključiti da je po godinama najmanji udio subvencije Liburnije d.o.o. Zadar. Tako se udio subvencije u ukupnim prihodima poslovanja po gradovima u zadnjih sedam godina uglavnom kretao u rasponu od minimalno oko 27,0% do maksimalno oko 50,0%.

Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2015. godine iskazuje broj aktive odnosno pasive u iznosu od 38.767.171 kn, a na dan 31. prosinca 2014. godine je iznosila 44.152.771 kn.

Izveštaj o novčanom tijeku iskazuje ukupno povećanje novčanog tijeka u 2015. godini u iznosu od 156.831 kn, a u 2014. godini povećanje je iznosilo 1.573.356 kn.

Izveštaj o promjenama kapitala na dan 31. prosinca 2015. godine iskazuje ukupno stanje kapitala u iznosu od 18.638.430 kn, a na dan 31. prosinca 2014. godine je iznosio 22.285.708 kn.

Liburnija d.o.o. Zadar je krajem 2015. godine raspolagala sa 81 autobusom koji prometuju na ukupno deset (10) gradskih linija, trideset (30) prigradskih, četiri (4) linije na otocima Pašman i Ugljan, dvije linije (2) na Dugom Otoku te jednoj (1) liniji na Otoku Ižu.

U 2015. godini nabavljeno je šest (6) rabljenih visoko kvalitetnih autobusa za prijevoz učenika, ispomoć u gradskom prometu i prigradski promet, od čega su dva (2) autobusa nabavljena krajem 2014. godine, a stavljena u uporabu početkom 2015. godine.

Rashodovana su ukupno tri (3) autobusa, i to jedan (1) gradski i dva (2) prigradska autobusa.

Prosječna starost gradskih autobusa na kraju 2015. godine povećala se sa 10,2 na 11,2 godine, dok je prosječna starost prigradskih autobusa zadržana na nivou prošle godine i iznosi 14,4 godine.

Na temelju rezultata ove i niza prethodnih godina i tendencije smanjenja broja pojedinih kategorija putnika, a time i prihoda od prijevoza putnika na što ne možemo utjecati, razvidno je da se javni prijevoz putnika u ovom opsegu i kvaliteti usluge ne može financirati iz prihoda poslovanja (cijene usluga) bez pomoći Grada i jedinica lokalne samouprave. Cijene usluga se donose sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu, odnosno uz suglasnost jedinica lokalne samouprave na koju se cijene odnose.

Slijedom navedenog, potrebno je za održavanje kvalitete i opsega usluge javnog prijevoza putnika osigurati nedostatni dio prihoda (subvencije) za što je potrebno razumijevanje i potpora vlasnika Društva.

Na taj način se ostvaruju pretpostavke za uspješno poslovanje, a u konačnici i opstanak na vrlo zahtjevnom prometnom tržištu.

Zadar, 20. travnja 2016.
Broj: 02-290/16.

Direktor

Edvin Šimunov, dipl. iur.

